

統一超商股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 106 年及 105 年第二季
(股票代碼 2912)

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓
電 話：(02)2747-8711

統一超商股份有限公司及子公司及子公司

民國 106 年及 105 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6 ~ 7	
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9	
六、	合併權益變動表	10	
七、	合併現金流量表	11 ~ 12	
八、	合併財務報表附註	13 ~ 49	
	(一) 公司沿革	13	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 15	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 18	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	18	
	(六) 重要會計項目之說明	19 ~ 36	
	(七) 關係人交易	37 ~ 40	
	(八) 抵(質)押之資產	40	
	(九) 重大承諾事項及或有事項	40	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	41	
(十一)	重大之期後事項	41	
(十二)	其他	41 ~ 47	
(十三)	附註揭露事項	47	
(十四)	營運部門資訊	48 ~ 49	

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000469 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

統一超商股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，該等公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 30,894,829 仟元及 29,790,502 仟元，各占合併資產總額之 32%及 32%；負債總額分別為新台幣 12,634,770 仟元及 13,309,039 仟元，各占合併負債總額之 19%及 20%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 766,546 仟元、625,360 仟元、1,309,275 仟元及 1,141,242 仟元，各占合併綜合損益之 24%、23%、22%及 21%。

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛

會計師

周建宏

周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 2 日



統一超商股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日
(民國106年及105年6月30日之合併資產負債表僅供參考，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 31,324,779	33	\$ 32,003,633	34	\$ 29,190,900	31
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		1,227,787	1	847,954	1	4,620,233	5
1170	應收帳款淨額	六(三)及						
		七	3,966,738	4	4,325,889	4	3,884,186	4
1200	其他應收款		2,207,079	2	1,143,071	1	1,983,117	2
1220	本期所得稅資產	六(二十						
		八)	2,393	-	1,448	-	1,453	-
130X	存貨	六(四)	12,512,663	13	12,043,420	13	10,355,937	11
1410	預付款項		1,418,901	2	1,387,459	1	1,431,803	2
1470	其他流動資產		2,341,158	2	2,570,118	3	2,950,183	3
11XX	流動資產合計		<u>55,001,498</u>	<u>57</u>	<u>54,322,992</u>	<u>57</u>	<u>54,417,812</u>	<u>58</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	1,029,135	1	899,490	1	853,295	1
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(六)						
	流動		27,393	-	27,494	-	27,495	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	10,988,530	12	11,071,449	12	10,512,862	11
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(二						
		十四)、七						
		及八	22,570,539	23	22,329,291	24	21,948,463	23
1760	投資性不動產淨額	六(九)(三						
		十一)及七	1,530,404	2	1,359,189	1	1,407,317	2
1780	無形資產	六(十)(二						
		十四)	1,205,974	1	1,076,176	1	1,156,716	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		八)	1,323,453	1	1,208,032	1	1,143,954	1
1900	其他非流動資產	六(十一)						
		及八	2,896,414	3	2,824,404	3	2,730,968	3
15XX	非流動資產合計		<u>41,571,842</u>	<u>43</u>	<u>40,795,525</u>	<u>43</u>	<u>39,781,070</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 96,573,340</u>	<u>100</u>	<u>\$ 95,118,517</u>	<u>100</u>	<u>\$ 94,198,882</u>	<u>100</u>

(續次頁)



統一超商股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日
(民國106年及105年6月30日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十三)及八	\$ 1,602,936	2	\$ 1,660,825	2	\$ 1,889,973	2
2110 應付短期票券		434,943	-	274,000	-	481,000	1
2150 應付票據	七	1,272,588	1	2,207,113	2	1,326,142	1
2170 應付帳款		16,453,415	17	17,582,498	19	17,067,647	18
2180 應付帳款—關係人	七	2,411,514	3	2,344,741	2	2,454,728	3
2200 其他應付款	六(十四)	29,223,402	30	22,942,333	24	28,232,058	30
2230 本期所得稅負債	六(二十)						
	八)	1,253,951	1	1,151,241	1	1,058,921	1
2300 其他流動負債	六(十五)	4,398,415	5	4,431,973	5	4,061,280	4
21XX 流動負債合計		<u>57,051,164</u>	<u>59</u>	<u>52,594,724</u>	<u>55</u>	<u>56,571,749</u>	<u>60</u>
非流動負債							
2540 長期借款	六(十六)及八	817,605	1	869,479	1	869,384	1
2570 遞延所得稅負債	六(二十)						
	八)	116,273	-	10,219	-	20,410	-
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十七)	4,264,693	5	4,265,972	5	4,080,520	4
2670 其他非流動負債—其他	六(十八)	4,247,752	4	4,117,193	4	4,086,945	5
25XX 非流動負債合計		<u>9,446,323</u>	<u>10</u>	<u>9,262,863</u>	<u>10</u>	<u>9,057,259</u>	<u>10</u>
2XXX 負債總計		<u>66,497,487</u>	<u>69</u>	<u>61,857,587</u>	<u>65</u>	<u>65,629,008</u>	<u>70</u>
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十九)	10,396,223	11	10,396,223	11	10,396,223	11
資本公積							
3200 資本公積	六(二十)	44,075	-	1,158	-	7,712	-
保留盈餘							
	六(二十一)						
3310 法定盈餘公積		9,191,733	10	8,208,064	9	8,208,064	9
3350 未分配盈餘		6,070,279	6	9,839,244	10	5,460,766	6
其他權益							
	六(二十二)						
3400 其他權益		15,707	-	171,589	-	407,524	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>25,718,017</u>	<u>27</u>	<u>28,616,278</u>	<u>30</u>	<u>24,480,289</u>	<u>26</u>
36XX 非控制權益		4,357,836	4	4,644,652	5	4,089,585	4
3XXX 權益總計		<u>30,075,853</u>	<u>31</u>	<u>33,260,930</u>	<u>35</u>	<u>28,569,874</u>	<u>30</u>
3XX 負債及權益總計		<u>\$ 96,573,340</u>	<u>100</u>	<u>\$ 95,118,517</u>	<u>100</u>	<u>\$ 94,198,882</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡




 統一超商股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至6月30日
 (僅經核閱本會計師簽證查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年4月1日 至6月30日		105年4月1日 至6月30日		106年1月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 55,172,911	100	\$ 54,231,446	100	\$ 108,174,838	100	\$ 105,750,988	100
5000 營業成本	六(四)(二十四)及七	(36,924,244)	(67)	(36,269,651)	(67)	(72,569,714)	(67)	(71,113,797)	(67)
5900 營業毛利		18,248,667	33	17,961,795	33	35,605,124	33	34,637,191	33
營業費用	六(二十四)(二十五)								
6100 推銷費用		(13,232,059)	(24)	(12,860,211)	(24)	(25,804,948)	(24)	(25,032,051)	(24)
6200 管理費用		(2,148,955)	(4)	(2,309,956)	(4)	(4,155,273)	(4)	(4,295,091)	(4)
6000 營業費用合計		(15,381,014)	(28)	(15,170,167)	(28)	(29,960,221)	(28)	(29,327,142)	(28)
6900 營業利益		2,867,653	5	2,791,628	5	5,644,903	5	5,310,049	5
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十六)	358,970	1	406,185	-	763,206	-	718,242	-
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(26,259)	-	(42,788)	-	(53,894)	-	(68,021)	-
7050 財務成本	六(十三)(十六)	(25,343)	-	(24,423)	-	(49,533)	-	(52,514)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	548,225	1	431,436	1	1,037,295	1	778,749	1
7000 營業外收入及支出合計		855,593	2	770,410	1	1,697,074	1	1,512,498	1
7900 稅前淨利		3,723,246	7	3,562,038	6	7,341,977	6	6,822,547	6
7950 所得稅費用	六(二十八)	(607,976)	(1)	(621,251)	(1)	(1,179,049)	(1)	(1,138,495)	(1)
8000 繼續營業單位本期淨利		3,115,270	6	2,940,787	5	6,162,928	5	5,684,052	5
8200 本期淨利		\$ 3,115,270	6	\$ 2,940,787	5	\$ 6,162,928	5	\$ 5,684,052	5

(續次頁)

統一超商股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年4月1日 至6月30日		105年4月1日 至6月30日		106年1月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)									
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ -	-	\$ -	-	(\$ 509)	-	\$ -	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		-	-	203	-	-	-	203	-
8310 不重分類至損益之項目總額		-	-	203	-	(509)	-	203	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	46,661	-	(86,903)	-	(389,443)	-	(108,133)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十二)	73,270	-	(77,248)	-	129,709	-	(69,887)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(二十二)	(12,751)	-	(11,590)	-	(14,069)	-	(11,590)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)(二十八)	(6,423)	-	1,841	-	(6,242)	-	2,956	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		100,757	-	(173,900)	-	(280,045)	-	(186,654)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 100,757	-	(\$ 173,697)	-	(\$ 280,554)	-	(\$ 186,451)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,216,027	6	\$ 2,767,090	5	\$ 5,882,374	5	\$ 5,497,601	5
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 2,790,477	5	\$ 2,589,467	4	\$ 5,531,948	4	\$ 5,036,713	5
8620 非控制權益		324,793	1	351,320	1	630,980	1	647,339	-
合計		\$ 3,115,270	6	\$ 2,940,787	5	\$ 6,162,928	5	\$ 5,684,052	5
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 2,892,455	5	\$ 2,417,412	4	\$ 5,375,800	5	\$ 4,851,904	4
8720 非控制權益		323,572	1	349,678	1	506,574	-	645,697	1
合計		\$ 3,216,027	6	\$ 2,767,090	5	\$ 5,882,374	5	\$ 5,497,601	5
基本每股盈餘									
9750 基本每股盈餘	六(二十九)	\$ 2.68		\$ 2.49		\$ 5.32		\$ 4.84	
稀釋每股盈餘									
9850 稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$ 2.68		\$ 2.49		\$ 5.31		\$ 4.83	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先




經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡




 統一超商股份有限公司子公司
 合併損益變動表
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱,未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		業主之權益		其他權益		總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘積	未分配盈餘	國外營運機構換算之	遞延稅項			
105年1月1日至6月30日									
105年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 7,733	\$ 7,384,165	\$ 8,733,029	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 27,113,686	\$ 3,977,816	\$ 31,091,502
盈餘指撥及分派									
提列法定盈餘公積	-	-	823,899	(823,899)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(7,485,280)	-	-	(7,485,280)	-	(7,485,280)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	(21)	-	-	-	-	(21)	-	(21)
105年度第二季合併總損益	-	-	-	5,036,713	-	-	5,036,713	647,339	5,684,052
本期其他綜合損益	-	-	-	203	(110,430)	(74,582)	(184,809)	(1,642)	(186,451)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(533,928)	(533,928)
105年6月30日餘額	\$ 10,396,223	\$ 7,712	\$ 8,208,064	\$ 5,460,766	\$ 98,896	\$ 308,628	\$ 24,480,289	\$ 4,089,585	\$ 28,569,874
106年1月1日至6月30日									
106年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 1,158	\$ 8,208,064	\$ 9,839,244	(\$ 186,228)	\$ 357,817	\$ 28,616,278	\$ 4,644,652	\$ 33,260,930
盈餘指撥及分派									
提列法定盈餘公積	-	-	983,669	(983,669)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(8,316,978)	-	-	(8,316,978)	-	(8,316,978)
106年度第二季合併總損益	-	-	-	5,531,948	-	-	5,531,948	630,980	6,162,928
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	36	-	-	-	-	36	-	36
採用權益法之投資未按持股比例認購調整數	-	42,881	-	-	-	-	42,881	-	42,881
本期其他綜合損益	-	-	-	(266)	(281,818)	125,936	(156,148)	(124,406)	(280,554)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(793,390)	(793,390)
106年6月30日餘額	\$ 10,396,223	\$ 44,075	\$ 9,191,733	\$ 6,070,279	(\$ 468,046)	\$ 483,753	\$ 25,718,017	\$ 4,357,836	\$ 30,075,853

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡




 統一超商股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 7,341,977	\$ 6,822,547
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)	
益	(2,084)	(4,205)
呆帳費用提列數	六(三)	9,659
折舊費用	六(八)	2,534,922
攤銷費用		176,580
投資性不動產折舊費用	六(九)	8,454
利息費用		49,533
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之		
份額	(1,037,295)	(778,749)
處份子公司之投資利益	-	(114,212)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額		12,952
利息收入	六(二十六)	(82,143)
股利收入	六(二十四)	(15,674)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(八)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		(10,814)
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(377,749)	1,004,358
應收帳款	349,492	405,885
其他應收款	(462,430)	(122,289)
存貨	(469,243)	1,194,616
預付款項	(31,442)	207,977
其他流動資產	228,960	(949,744)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(934,525)	179,150
應付帳款	(1,062,310)	313,292
其他應付款	(2,128,968)	(692,927)
預收款項	6,722	333,678
淨確定福利負債	(1,279)	(24,261)
營運產生之現金流入	4,114,109	10,108,452
收取之利息	93,280	76,620
支付之所得稅	(1,092,892)	(1,273,824)
支付之利息	(49,347)	(53,134)
收取之股利	473,482	296,023
營業活動之淨現金流入	<u>3,538,632</u>	<u>9,154,137</u>

(續次頁)


 統一超商股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(\$ 3,564,840)	(\$ 2,906,201)
取得投資性不動產		(148,319)	-
處分不動產、廠房及設備		83,810	101,903
備供出售金融資產退回股款		117	-
處分子公司之價款		-	238,030
存出保證金增加		(25,553)	(40,782)
取得無形資產		(250,600)	(84,851)
其他資產-其他增加		(102,235)	(26,027)
投資活動之淨現金流出		(4,007,620)	(2,717,928)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(57,889)	(564,326)
應付短期票券增加		160,943	86,000
舉借長期借款		70,030	256,419
償還長期借款		(99,991)	(78,839)
存入保證金增加		100,601	189,362
其他非流動負債增加		29,958	107,713
非控制權益變動		(131,700)	(121,522)
籌資活動之淨現金流入(流出)		71,952	(125,193)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(281,818)	(110,430)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(678,854)	6,200,586
期初現金及約當現金餘額		32,003,633	22,990,314
期末現金及約當現金餘額		\$ 31,324,779	\$ 29,190,900

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡




統一超商股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國106年及105年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)統一超商股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國76年6月10日。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)經營範圍包含便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、超市及網路購物等業務，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。本公司於民國86年8月22日起於台灣證券交易所上市。本集團之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註四及十四。

(二)本集團之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司45.4%股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年8月2日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續通用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之 保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號 『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認 列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用 國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他 個體之權益之揭露」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企 業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際財務報導準則第28號之修正「投資者與其關聯或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 105 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (1) 本合併財務報告之編製原則與民國 105 年度合併財務報告相同。
- (2) 民國 106 年及 105 年 6 月 30 日列入本合併財務報告編製個體之子公司，是否採用其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報

告；或係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露，說明如下：

子公司	106年6月30日	105年6月30日
捷盟行銷股份有限公司	財務報表業經核閱	財務報表業經核閱
統一超商維京控股有限公司	"	"
山東統一銀座商業有限公司	"	"
統一精工股份有限公司	"	"
統一速達股份有限公司	"	"
統一生活事業股份有限公司	"	"
博客來數位科技股份有限公司	"	"
統昶行銷股份有限公司	"	"
統一超食代股份有限公司(原名統一武藏野股份有限公司)	"	"
統一藥品股份有限公司	"	"
統一百華股份有限公司	"	"
其他子公司	自結財務報表	自結財務報表

(3)本集團於編製年度合併財務報告時，除子公司 Philippine Seven Corp. 之年度財務報告係委由其他會計師查核簽證外，其餘子公司之年度財務報告簽證會計師與本公司相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國106年 6月30日	民國105年 12月31日	民國105年 6月30日	
本公司	英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司(統一超商BVI)	專業投資	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	專業投資	92.20	92.20	92.20	
本公司	大智通文化行銷股份有限公司	出版品及電子商務 物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司	藥妝日用品百貨零售	100.00	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司	管理顧問業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司	藝文展覽業	100.00	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司	冰淇淋販售	100.00	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司	保險經紀人	100.00	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司	餐飲及物品販售業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司	運動及美容業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司	麵包零售販賣	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社	貿易及管理顧問業	100.00	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司	電子票證業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超食代股份有限公司(原名統一武藏野股份有限公司)	鮮食製造業	90.00	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司	資訊軟體服務業	86.76	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司	企業資訊管理顧問 服務	86.00	86.00	86.00	
本公司	統一精工股份有限公司	加油站、電梯安裝 及維修保養工程業	80.87	80.87	80.87	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國106年 6月30日	民國105年 12月31日	民國105年 6月30日	
本公司	統一藥品股份有限公司	各種保健品、藥妝 日用品之買賣	73.74	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司	接受事業機關委託 貸款收取業務	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司	百貨公司業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司	宅配貨運業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司	低溫物流及倉儲	60.00	60.00	60.00	
本公司	樂清服務股份有限公司	清潔用品租賃買賣	51.00	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲、百貨零售業	51.00	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司	無店面零售業	50.03	50.03	50.03	
本公司	捷盟行銷股份有限公司	常溫物流及倉儲	25.00	25.00	25.00	(1)
統一超商BVI	統一超商納閩島控股公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	統一超商香港控股公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	Presiclere Limited	專業投資	-	-	100.00	(2)
統一超商藥妝 中國控股公 司	統一康是美商業連鎖(深圳)有限 公司	商品批發買賣	100.00	100.00	100.00	
大智通文化行 銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	20.00	20.00	20.00	
大智通文化行 銷	高見文化行銷股份有限公司	出版業	60.00	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	25.00	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
捷盟行銷	仲鴻股份有限公司	常溫物流及倉儲	51.00	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	49.00	49.00	49.00	
仲鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	6.00	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司	汽車貨運業	100.00	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國(英屬維爾京群島)控股 有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
博客來	博客來(英屬維京群島)有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
博客來(英屬 維京群島) 有限公司	北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網 絡技術開發及服務	100.00	100.00	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯安裝工程業	-	100.00	100.00	(3)
統一精工	統精股份有限公司	加油站業	60.00	60.00	60.00	
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	各種保健品、藥妝 日用品之買賣	100.00	100.00	100.00	
統一藥品香港 控股有限公 司	統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝 日用品之買賣	100.00	100.00	100.00	
統一超商納閩 島	Philippine Seven Corporation	便利商店業	52.22	52.22	51.56	(4)
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一超商藥妝中國控股公司	專業投資	7.80	7.80	7.80	
統一超商香港 控股	統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海統超物流有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國106年 6月30日	民國105年 12月31日	民國105年 6月30日	
統一超商香港 控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	55.00	55.00	55.00	
統一超商香港 控股	四川統一量販超市有限公司	零售量販超市	-	-	100.00	(5)
統一超商香港 控股	成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	
上海統超物流 有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	50.00	50.00	50.00	
上海統超物流 有限公司	山東統超物流有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	-	(6)
統一超商餐飲 開曼控股有 限公司	上海統超商貿有限公司	食品、商品買賣	100.00	100.00	100.00	
Presiclerc Limited	統杰法寶(北京)超市有限公司	零售量販超市	-	-	92.33	(2)
統超維京控股 有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	50.00	50.00	50.00	

- (1) 本公司因具主導捷盟行銷之財務及營運政策之權力，故將其視為子公司並納入合併財務報告。
 - (2) 本公司於民國 105 年 7 月出售子公司 Presiclerc Limited 及統杰法寶(北京)超市有限公司之全部股權，相關交易之出售價款已全部收訖。
 - (3) 本公司於民國 106 年 6 月完成清算及註銷子公司安全科技股份有限公司之程序。
 - (4) 本公司於民國 105 年 9 月購入 Philippine Seven Corp. 額外 0.66% 已發行股份，請詳附註六(三十)說明。
 - (5) 本公司於民國 105 年 12 月清算子公司四川統一量販超市有限公司，於民國 106 年 1 月完成註銷程序。
 - (6) 本公司於民國 105 年 12 月新成立之子公司。
3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
 5. 重大限制：無。
 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 901,128	\$ 1,603,230	\$ 860,755
支票存款及活期存款	11,213,855	8,906,034	10,621,303
約當現金			
定期存款	10,826,635	12,763,518	8,660,650
短期票券	8,383,161	8,730,851	9,048,192
	<u>\$ 31,324,779</u>	<u>\$ 32,003,633</u>	<u>\$ 29,190,900</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將定期存款提供作為履約保證金部份已轉列「其他非流動資產-存出保證金」項下，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
持有供交易之金融資產			
-開放型基金	\$ 1,221,631	\$ 843,882	\$ 4,612,517
評價調整	6,156	4,072	7,716
	<u>\$ 1,227,787</u>	<u>\$ 847,954</u>	<u>\$ 4,620,233</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨收益分別為 \$1,914、\$2,637、\$3,734 及 \$6,748。

(三) 應收帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款	\$ 4,165,478	\$ 4,557,391	\$ 4,063,069
減：備抵銷售退回及折讓	(78,300)	(118,853)	(76,889)
備抵呆帳	(120,440)	(112,649)	(101,994)
	<u>\$ 3,966,738</u>	<u>\$ 4,325,889</u>	<u>\$ 3,884,186</u>

1. 本集團之銷貨主要係以現金及信用卡銷貨為主，應收帳款主要係應收銀行及百貨公司之信用卡款及營業金。本集團之應收帳款於前揭各資產負債表日最大信用風險之暴險金額為應收帳款減除備抵呆帳後之帳面金額。

2. 上述應收帳款屬已逾期但未減損之帳齡以逾期天數為基準分析如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
90天以內	\$ 124,769	\$ 146,432	\$ 84,284
91-180天	3,012	8,194	12,264
181-365天	2,284	4,476	10,609
一年以上	-	6,175	-
	<u>\$ 130,065</u>	<u>\$ 165,277</u>	<u>\$ 107,157</u>

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款餘額分別為 \$120,440、\$112,649 及 \$101,994。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	\$ 112,649	\$ 128,880
本期提列減損損失	15,155	7,134
本期因無法回收而沖銷之款項	(1,868)	(31,319)
備抵轉列其他收入	(5,496)	(2,701)
6月30日	<u>\$ 120,440</u>	<u>\$ 101,994</u>

(四) 存貨

	<u>106年6月30日</u>		
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵評價損失</u>
	<u>帳面金額</u>		
原料及在製品	\$ 76,812	\$ -	\$ 76,812
商品及製成品	12,569,186	(133,335)	12,435,851
	<u>\$ 12,645,998</u>	<u>(\$ 133,335)</u>	<u>\$ 12,512,663</u>
	<u>105年12月31日</u>		
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵評價損失</u>
	<u>帳面金額</u>		
原料及在製品	\$ 109,091	\$ -	\$ 109,091
商品及製成品	12,197,707	(263,378)	11,934,329
	<u>\$ 12,306,798</u>	<u>(\$ 263,378)</u>	<u>\$ 12,043,420</u>
	<u>105年6月30日</u>		
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵評價損失</u>
	<u>帳面金額</u>		
原料及在製品	\$ 82,751	\$ -	\$ 82,751
商品及製成品	10,434,867	(161,681)	10,273,186
	<u>\$ 10,517,618</u>	<u>(\$ 161,681)</u>	<u>\$ 10,355,937</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 36,510,999	\$ 35,888,195
回升利益	(32,348)	(8,203)
壞品	379,785	334,642
其他	65,808	55,017
	<u>\$ 36,924,244</u>	<u>\$ 36,269,651</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 71,757,649	\$ 70,308,701
回升利益	(130,043)	(16,173)
壞品	821,617	710,514
其他	120,491	110,755
	<u>\$ 72,569,714</u>	<u>\$ 71,113,797</u>

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故存貨淨變現價值回升。

(五) 備供出售金融資產-非流動

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	41,962	42,079	42,230
政府公債	199,786	199,733	199,679
小計	507,354	507,418	507,515
加：評價調整	521,781	392,072	345,780
	<u>\$ 1,029,135</u>	<u>\$ 899,490</u>	<u>\$ 853,295</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為 \$73,270、(\$77,248)、\$129,709 及 (\$69,887)。

2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

1. 本集團持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因此等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本集團民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七)採用權益法之投資

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>關聯企業</u>			
家福股份有限公司	\$ 5,046,546	\$ 5,142,151	\$ 4,999,457
統正開發股份有限公司	1,923,650	1,952,428	1,987,206
統一開發股份有限公司	736,233	819,847	804,514
統一國際開發股份有限公司	447,906	466,663	432,277
統合開發股份有限公司	126,325	88,539	90,108
統一生機開發股份有限公司等	<u>54,748</u>	<u>61,403</u>	<u>51,903</u>
	<u>8,335,408</u>	<u>8,531,031</u>	<u>8,365,465</u>
<u>合資</u>			
統一咖啡開曼控股有限公司	\$ 2,199,936	\$ 1,998,444	\$ 1,720,362
統一星巴克股份有限公司	355,110	450,659	337,900
統一多拿滋股份有限公司	<u>98,076</u>	<u>91,315</u>	<u>89,135</u>
	<u>2,653,122</u>	<u>2,540,418</u>	<u>2,147,397</u>
	<u>\$ 10,988,530</u>	<u>\$ 11,071,449</u>	<u>\$ 10,512,862</u>

1. 本集團上開採用權益法之投資，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製。
2. 本集團並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本集團對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1) 本集團對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
本期綜合損益	<u>\$ 66,255</u>	<u>\$ 44,473</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
本期綜合損益	<u>\$ 145,249</u>	<u>\$ 94,622</u>

(2) 本集團對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
本期綜合損益	<u>\$ 469,219</u>	<u>\$ 375,576</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
本期綜合損益	<u>\$ 877,977</u>	<u>\$ 672,740</u>

(八)不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>營業器具</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>							
成本	\$ 2,246,915	\$ 4,049,783	\$ 5,833,407	\$18,856,770	\$12,857,463	\$ 8,330,108	\$52,174,446
累計折舊及減損	(16,520)	(1,622,614)	(3,721,333)	(12,428,793)	(7,790,593)	(4,265,302)	(29,845,155)
	<u>\$ 2,230,395</u>	<u>\$ 2,427,169</u>	<u>\$ 2,112,074</u>	<u>\$ 6,427,977</u>	<u>\$ 5,066,870</u>	<u>\$ 4,064,806</u>	<u>\$22,329,291</u>
<u>106年</u>							
1月1日	\$ 2,230,395	\$ 2,427,169	\$ 2,112,074	\$ 6,427,977	\$ 5,066,870	\$ 4,064,806	\$22,329,291
增添	-	113,898	319,022	912,054	822,183	1,056,881	3,224,038
處分	-	(613)	(12,529)	(49,965)	(33,219)	(436)	(96,762)
移轉	28,822	55,770	82,888	48,071	110,211	(386,507)	(60,745)
折舊費用	-	(89,473)	(284,872)	(1,047,975)	(594,968)	(517,634)	(2,534,922)
淨兌換差額	(1,890)	(1,922)	(4,641)	(13,660)	(86,461)	(181,787)	(290,361)
6月30日	<u>\$ 2,257,327</u>	<u>\$ 2,504,829</u>	<u>\$ 2,211,942</u>	<u>\$ 6,276,502</u>	<u>\$ 5,284,616</u>	<u>\$ 4,035,323</u>	<u>\$22,570,539</u>
<u>106年6月30日</u>							
成本	\$ 2,273,847	\$ 4,204,312	\$ 6,060,845	\$19,004,492	\$13,270,208	\$ 8,521,429	\$53,335,133
累計折舊及減損	(16,520)	(1,699,483)	(3,848,903)	(12,727,990)	(7,985,592)	(4,486,106)	(30,764,594)
	<u>\$ 2,257,327</u>	<u>\$ 2,504,829</u>	<u>\$ 2,211,942</u>	<u>\$ 6,276,502</u>	<u>\$ 5,284,616</u>	<u>\$ 4,035,323</u>	<u>\$22,570,539</u>

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>105年1月1日</u>							
成本	\$ 2,249,588	\$ 4,038,997	\$ 5,459,989	\$18,713,302	\$12,242,425	\$ 7,556,878	\$50,261,179
累計折舊及減損	-	(1,457,639)	(3,362,211)	(12,108,333)	(6,771,150)	(4,222,470)	(27,921,803)
	<u>\$ 2,249,588</u>	<u>\$ 2,581,358</u>	<u>\$ 2,097,778</u>	<u>\$ 6,604,969</u>	<u>\$ 5,471,275</u>	<u>\$ 3,334,408</u>	<u>\$22,339,376</u>
<u>105年</u>							
1月1日	\$ 2,249,588	\$ 2,581,358	\$ 2,097,778	\$ 6,604,969	\$ 5,471,275	\$ 3,334,408	\$22,339,376
增添	-	1,315	303,876	733,470	657,531	702,954	2,399,146
處分	-	(12,108)	(4,814)	(48,452)	(42,204)	(6,622)	(114,200)
移轉	-	1,564	56,785	249,216	(579,339)	261,108	(10,666)
折舊費用	-	(90,514)	(285,149)	(1,063,457)	(650,436)	(518,094)	(2,607,650)
減損損失及迴轉	-	-	-	1,935	71	8,808	10,814
淨兌換差額	(554)	(971)	(2,325)	(7,593)	(30,221)	(26,693)	(68,357)
6月30日	<u>\$ 2,249,034</u>	<u>\$ 2,480,644</u>	<u>\$ 2,166,151</u>	<u>\$ 6,470,088</u>	<u>\$ 4,826,677</u>	<u>\$ 3,755,869</u>	<u>\$21,948,463</u>
<u>105年6月30日</u>							
成本	\$ 2,249,034	\$ 4,007,563	\$ 5,710,155	\$18,652,447	\$12,456,557	\$ 7,940,207	\$51,015,963
累計折舊及減損	-	(1,526,919)	(3,544,004)	(12,182,359)	(7,629,880)	(4,184,338)	(29,067,500)
	<u>\$ 2,249,034</u>	<u>\$ 2,480,644</u>	<u>\$ 2,166,151</u>	<u>\$ 6,470,088</u>	<u>\$ 4,826,677</u>	<u>\$ 3,755,869</u>	<u>\$21,948,463</u>

2. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(十二)說明。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 902,270	\$ 456,919	\$ 1,359,189
增添	132,700	15,619	148,319
移轉	28,047	3,303	31,350
折舊費用	-	(8,454)	(8,454)
6月30日	<u>\$ 1,063,017</u>	<u>\$ 467,387</u>	<u>\$ 1,530,404</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 902,270	\$ 513,999	\$ 1,416,269
折舊費用	-	(8,952)	(8,952)
6月30日	<u>\$ 902,270</u>	<u>\$ 505,047</u>	<u>\$ 1,407,317</u>

本集團持有之投資性不動產於民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日之公允價值為\$2,570,707~\$3,608,223，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格及依獨立評價專家之評價結果，獨立評價專家係採用比較標的售價及收益法，屬第三等級公允價值，主要假設之成長率及折現率為 2%及 2.63%。

(十) 無形資產

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
電腦軟體	\$ 556,637	\$ 593,921	\$ 578,642
商譽	377,173	378,673	392,189
其他	272,164	103,582	185,885
	<u>\$ 1,205,974</u>	<u>\$ 1,076,176</u>	<u>\$ 1,156,716</u>

本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

(十一) 其他非流動資產

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
存出保證金	\$ 2,402,042	\$ 2,376,488	\$ 2,361,746
其他	494,372	447,916	369,222
	<u>\$ 2,896,414</u>	<u>\$ 2,824,404</u>	<u>\$ 2,730,968</u>

(十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列減損迴轉利益分別為\$0及\$10,814。
2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。本集團每年定期執行減損測試。

(十三) 短期借款

借款性質	106年6月30日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,602,936	0.95%~4.57%	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,660,825	0.98%~4.35%	無
借款性質	105年6月30日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,229,503	1.13%~4.35%	無
擔保借款	50,000	1.16%	不動產、廠房及設備
其他短期借款	610,470	4.35%	定期存款
	<u>\$ 1,889,973</u>		

本集團上述期間無利息資本化之情形，相關借款之利息支出表列「財務成本」科目項下。

(十四) 其他應付款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付現金股利	\$ 8,978,668	\$ -	\$ 7,830,507
門市代收款項	8,554,070	9,577,091	8,903,330
應付薪資及獎金	3,973,870	4,194,182	3,627,238
代收集貨款	918,293	1,175,306	1,271,162
應付加盟店績效獎金	908,234	853,388	872,017
應付租金	685,554	682,966	780,260
應付購置不動產、廠房 及設備價款	542,921	883,723	383,988
應付員工酬勞及董監酬勞	437,585	886,756	531,826
應付勞健保費	227,140	224,975	232,092
其他	3,997,067	4,463,946	3,799,638
	<u>\$ 29,223,402</u>	<u>\$ 22,942,333</u>	<u>\$ 28,232,058</u>

(十五) 其他流動負債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
預收禮券款	\$ 1,186,481	\$ 1,200,808	\$ 1,164,093
預收ICASH卡加值款	978,438	894,940	815,869
預收商品卡款	720,487	697,721	574,548
預收會員加值款	418,336	457,262	380,554
預收加盟權利金	231,820	233,901	232,884
一年或一營業週期內到期 長期負債	163,373	203,652	96,052
其他	699,480	743,689	797,280
	<u>\$ 4,398,415</u>	<u>\$ 4,431,973</u>	<u>\$ 4,061,280</u>

(十六) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	106年6月30日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.88%~3.15%	無	\$ 676,479
擔保借款	1.98%~2.24%	不動產、廠房及設備	304,499
小計			980,978
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(163,373)
			<u>\$ 817,605</u>
借款性質	利率區間	擔保品	105年12月31日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.88%~3.10%	無	\$ 772,591
擔保借款	1.99%~2.24%	不動產、廠房及設備	294,277
小計			1,066,868
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(197,389)
			<u>\$ 869,479</u>
借款性質	利率區間	擔保品	105年6月30日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.97%~3.16%		\$ 723,232
擔保借款	2.21%~2.31%	不動產、廠房及設備	226,767
小計			949,999
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(80,615)
			<u>\$ 869,384</u>

1. 本集團上述期間無利息資本化之情形，相關借款之利息支出表列「財務成本」科目項下。
2. 本集團於民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日未動用之長期借款額度分別為 \$10,878,768、\$7,946,043 及 \$5,667,159。

(十七) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。另，子公司 Philippine Seven Corporation 係採相對提撥基金之退休辦法。

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$37,097、\$44,706、\$77,280 及 \$83,891。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(1) 本公司之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率分別為 13%~21%及 14%~22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2) 民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$205,517、\$196,442、\$403,896 及 \$399,561。

(十八) 其他非流動負債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
存入保證金	\$ 3,339,788	\$ 3,239,187	\$ 3,245,281
負債準備之除役負債	405,142	376,896	368,041
遞延收入	250,743	185,412	188,585
其他	252,079	315,698	285,038
	<u>\$ 4,247,752</u>	<u>\$ 4,117,193</u>	<u>\$ 4,086,945</u>

(十九)股本

民國 106 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$10,500,000，分為1,050,000 仟股，實收資本額為\$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為1,039,622,255 股。

(二十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，股東股息及紅利之分配為累積可分配盈餘之 50%~100%，其中 50%~100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 106 年 6 月 13 日及 105 年 6 月 15 日經股東常會決議之民國 105 年及 104 年盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 983,669		\$ 823,899	
現金股利	8,316,978	\$ 8.00	7,485,280	\$ 7.20

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(二十二) 其他權益項目

	106年1月1日至6月30日		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產未 實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 186,228)	\$ 357,817	\$ 171,589
評價調整：			
- 集團	-	129,709	129,709
- 關聯企業	-	2,469	2,469
評價調整之稅額	-	(6,242)	(6,242)
外幣換算差異數：			
- 集團	(265,280)	-	(265,280)
- 關聯企業	(16,538)	-	(16,538)
6月30日	<u>(\$ 468,046)</u>	<u>\$ 483,753</u>	<u>\$ 15,707</u>

	105年1月1日至6月30日		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產未 實現評價損益	總計
1月1日	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 592,536
評價調整：			
- 集團	-	(69,887)	(69,887)
- 關聯企業	-	(7,651)	(7,651)
評價調整之稅額	-	2,956	2,956
外幣換算差異數：			
- 集團	(106,491)	-	(106,491)
- 關聯企業	(3,939)	-	(3,939)
6月30日	<u>\$ 98,896</u>	<u>\$ 308,628</u>	<u>\$ 407,524</u>

(二十三) 營業收入

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
銷貨收入	\$ 49,551,418	\$ 49,425,319
勞務收入	3,096,626	2,675,276
其他營業收入	2,524,867	2,130,851
	<u>\$ 55,172,911</u>	<u>\$ 54,231,446</u>

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
銷貨收入	\$ 96,546,089	\$ 95,574,607
勞務收入	6,314,631	5,728,366
其他營業收入	5,314,118	4,448,015
	<u>\$ 108,174,838</u>	<u>\$ 105,750,988</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 32,689,303	\$ 31,920,879
員工福利費用	5,684,765	5,479,695
加盟店績效獎金	4,864,190	4,617,045
營業租賃租金	2,617,825	2,556,535
折舊、攤銷	1,381,426	1,394,063
水電瓦斯費	938,751	947,624
其他成本及費用	4,128,998	4,523,977
營業成本及營業費用	<u>\$ 52,305,258</u>	<u>\$ 51,439,818</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 64,321,630	\$ 63,528,560
員工福利費用	11,074,779	10,800,118
加盟店績效獎金	9,400,854	8,729,222
營業租賃租金	5,210,534	5,072,216
折舊、攤銷	2,711,502	2,776,495
水電瓦斯費	1,778,329	1,803,277
其他成本及費用	8,032,307	7,731,051
營業成本及營業費用	<u>\$ 102,529,935</u>	<u>\$ 100,440,939</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 4,698,785	\$ 4,516,606
勞健保費用	415,578	413,436
退休金費用	242,614	241,148
其他用人費用	327,788	308,505
	<u>\$ 5,684,765</u>	<u>\$ 5,479,695</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 9,108,230	\$ 8,915,800
勞健保費用	859,830	817,622
退休金費用	481,176	483,452
其他用人費用	625,543	583,244
	<u>\$ 11,074,779</u>	<u>\$ 10,800,118</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$147,063、\$137,530、\$290,875 及 \$265,152；董監酬勞估列金額分別為 \$49,133、\$45,948、\$97,180 及 \$88,586。

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 4.37%及 1.46%估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 其他收入

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
補助收入	\$ 146,267	\$ 135,310
利息收入	44,245	44,861
租金收入	40,852	108,957
股利收入	15,674	15,332
其他收入	<u>111,932</u>	<u>101,725</u>
	<u>\$ 358,970</u>	<u>\$ 406,185</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
補助收入	\$ 288,865	\$ 288,086
利息收入	82,143	79,799
租金收入	83,424	216,175
股利收入	15,674	15,332
其他收入	<u>293,100</u>	<u>118,850</u>
	<u>\$ 763,206</u>	<u>\$ 718,242</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
處分投資利益	\$ 966	\$ 815
處分不動產、廠房及 設備(損失)利益	(4,485)	(1,974)
其他損益	<u>(22,740)</u>	<u>(45,577)</u>
	<u>(\$ 26,259)</u>	<u>(\$ 42,788)</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
處分投資利益	\$ 1,650	\$ 116,755
處分不動產、廠房及 設備(損失)利益	(12,952)	(12,297)
其他損益	<u>(42,592)</u>	<u>(36,437)</u>
	<u>(\$ 53,894)</u>	<u>\$ 68,021</u>

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 606,542	\$ 598,906
未分配盈餘加徵	11,619	42,412
以前年度所得稅		
高估數	(1,661)	(9,526)
當期所得稅總額	616,500	631,792
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	(8,524)	(10,541)
所得稅費用	<u>\$ 607,976</u>	<u>\$ 621,251</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,177,115	\$ 1,102,570
未分配盈餘加徵	11,619	42,412
以前年度所得稅		
高估數	(1,543)	(9,717)
當期所得稅總額	1,187,191	1,135,265
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	(8,142)	3,230
所得稅費用	<u>\$ 1,179,049</u>	<u>\$ 1,138,495</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
備供出售金融資產公允		
價值變動	\$ 6,423	(\$ 1,841)
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
備供出售金融資產公允		
價值變動	\$ 6,242	(\$ 2,956)

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
4. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後發生。
5. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,756,088、\$1,125,612 及 \$2,088,193，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 21.61%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十九) 每股盈餘

	106年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,790,477	1,039,622	\$ 2.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,790,477	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	538	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$2,790,477	1,040,160	\$ 2.68
	105年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,589,467	1,039,622	\$ 2.49
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,589,467	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	2,077	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$2,589,467	1,041,699	\$ 2.49
	106年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$5,531,948	1,039,622	\$ 5.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$5,531,948	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	1,822	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$5,531,948	1,041,444	\$ 5.31

	105年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$5,036,713	1,039,622	\$ 4.84
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$5,036,713	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	2,738	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$5,036,713	1,042,360	\$ 4.83

(三十) 與非控制權益之交易

1. 取得子公司股權

本集團於民國 105 年 9 月以現金 \$266,428 購入子公司 Philippine Seven Corp. 額外 0.66% 已發行股份。Philippine Seven Corp. 非控制權益於收購日之帳面金額為 \$19,300，該交易減少非控制權益 \$19,300，歸屬於母公司業主之權益減少 \$247,128。民國 105 年度 Philippine Seven Corp. 權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	105年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 19,300
支付予非控制權益之對價	(266,428)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 (調減「資本公積」及「保留盈餘」)	(\$ 247,128)

2. 本集團民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未與非控制權益進行交易。

(三十一) 營業租賃

出租人

1. 本集團以營業租賃方式將投資性不動產出租，本集團依租賃協議出租所持有不動產及所經營之商場，租賃期間約 5~12 年。因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	\$ 72,747	\$ 82,807	\$ 85,801
超過1年但不超過5年	194,799	207,925	250,965
超過5年	52,009	67,573	83,337
	\$ 319,555	\$ 358,305	\$ 420,103

承租人

1. 本集團以營業租賃方式承租門市營業場所，租賃期間介於 3 至 20 年，部份租賃並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付依合約約定收

取，部分租賃係依所承租營業場所之營業額或當地物價指數變動支付額外租金。租金支出說明如下：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
租金支出	\$ 2,557,143	\$ 2,463,119
或有租金支出	\$ 60,682	\$ 93,416
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
租金支出	\$ 5,052,596	\$ 4,888,741
或有租金支出	\$ 157,938	\$ 183,475

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
不超過1年	\$ 8,525,031	\$ 8,595,157	\$ 8,132,781
超過1年但不超過5年	27,924,603	27,192,685	25,765,561
超過5年	13,870,894	14,443,449	12,366,836
	<u>\$ 50,320,528</u>	<u>\$ 50,231,291</u>	<u>\$ 46,265,178</u>

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
轉租租金收入	\$ 52,255	\$ 45,605
或有租金收入	\$ 288,417	\$ 288,370
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
轉租租金收入	\$ 102,495	\$ 102,620
或有租金收入	\$ 578,032	\$ 589,820

依據民國 106 年 6 月 30 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$510,557 預計將於民國 106~115 年收取。

(三十二)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,224,038	\$ 2,399,146
加：期初應付設備款	883,723	891,043
減：期末應付設備款	(542,921)	(383,988)
本期支付現金	<u>\$ 3,564,840</u>	<u>\$ 2,906,201</u>

2. 已宣告之現金股利：

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
應付現金股利-本公司	\$ 8,316,978	\$ 7,485,280
應付現金股利-子公司	661,690	345,227
	<u>\$ 8,978,668</u>	<u>\$ 7,830,507</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司之母公司及本集團之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4% 股權。

(二)關係人之名稱與關係(僅列示重大往來交易對象)

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
統一企業股份有限公司	最終母公司
上海統一星巴克咖啡有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
統一生機開發股份有限公司	〃
統一多拿滋股份有限公司	〃
統一星巴克股份有限公司	〃
合肥統一企業有限公司	最終母公司之子公司
昆山統一企業食品有限公司	〃
統一東京股份有限公司	〃
統一商貿(昆山)有限公司	〃
統一數網股份有限公司	〃
統昂企業股份有限公司	〃
統奕包裝股份有限公司	〃
德記洋行股份有限公司	〃
聯柏企業股份有限公司	〃
統正開發股份有限公司	〃
上海統一企業有限公司	〃
光泉牧場股份有限公司	最終母公司採權益法評價之被投資公司
維力食品工業股份有限公司	〃
康那香企業股份有限公司	最終母公司之子公司採權益法評價之被投資公司
觀展國際行銷股份有限公司	〃
小淺雅瑪珂(股)公司	本公司為該公司董事

(三)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 132,941	\$ 120,040
關聯企業	276,133	228,369
兄弟公司	67,500	62,978
其他關係人	14,929	17,225
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	2,127	1,853
關聯企業	44,962	38,898
兄弟公司	2,838	2,540
其他關係人	447	868
	<u>\$ 541,877</u>	<u>\$ 472,771</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 268,910	\$ 244,056
關聯企業	576,640	456,810
兄弟公司	123,937	116,802
其他關係人	28,515	29,736
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	3,994	3,670
關聯企業	86,304	71,702
兄弟公司	5,759	5,078
其他關係人	1,331	2,104
	<u>\$ 1,095,390</u>	<u>\$ 929,958</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
最終母公司	\$ 3,780,390	\$ 3,661,702
關聯企業	127,970	69,332
兄弟公司	973,836	1,106,259
其他關係人	234,344	222,201
	<u>\$ 5,116,540</u>	<u>\$ 5,059,494</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
最終母公司	\$ 7,249,752	\$ 6,885,855
關聯企業	248,580	166,053
兄弟公司	1,920,394	2,080,447
其他關係人	443,483	439,052
	<u>\$ 9,862,209</u>	<u>\$ 9,571,407</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

3. 應收關係人款項

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>應收帳款</u>			
最終母公司	\$ 145,730	\$ 183,293	\$ 148,934
關聯企業	134,732	143,208	145,285
兄弟公司	44,517	74,809	58,873
其他關係人	5,988	4,916	6,947
	<u>\$ 330,967</u>	<u>\$ 406,226</u>	<u>\$ 360,039</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列呆帳準備。

4. 應付關係人款項

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>應付票據及帳款</u>			
最終母公司	\$ 1,673,613	\$ 1,615,103	\$ 1,682,163
關聯企業	121,483	117,549	67,774
兄弟公司	448,866	479,849	537,220
其他關係人	197,046	197,161	189,596
	<u>\$ 2,441,008</u>	<u>\$ 2,409,662</u>	<u>\$ 2,476,753</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無付息。

5. 長期應付分期款

子公司統一速達、捷順運輸及捷盛運輸向關係人以分期付款方式購入運輸設備，期限為5年。相關長期應付分期款(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)明細如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>其他應付款</u>			
兄弟公司	\$ 6	\$ 6,317	\$ 15,445
長期應付分期款折價	-	(49)	-
淨額	6	6,268	15,445
減：一年內到期部份	-	(6,263)	(15,437)
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 8</u>

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備及投資性不動產：

帳列項目	106年4月1日至6月30日	106年1月1日至6月30日
兄弟公司 不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 32,215
投資性不動產	-	179,669
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,884</u>

105年1月1日至6月30日無相關交易。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 139,876</u>	<u>\$ 150,595</u>
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 309,613</u>	<u>\$ 330,522</u>

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳 面 價 值		擔保用途
	106年6月30日	105年12月31日	
土 地	\$ 368,869	\$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	199,405	211,041	長、短期借款及保證額度
運輸設備	459,858	474,585	長期借款及長期應付分期款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產-存 出保證金」)	<u>50,365</u>	<u>31,065</u>	履約保證金
	<u>\$ 1,078,497</u>	<u>\$ 1,085,560</u>	

資產項目	帳面價值		擔保用途
	105年6月30日		
土 地	\$ 368,869		長、短期借款及保證額度
房屋及建築	222,802		長、短期借款及保證額度
運輸設備	459,908		長期借款及長期應付分期款
質押定期存款 (表列「其他流動資產」)	711,361		短期借款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產-存 出保證金」)	<u>32,095</u>		履約保證金
	<u>\$ 1,795,035</u>		

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 7 月 27 日經董事會決議通過與美國星巴克公司之股權交易如下：

(一)出售所持有統一咖啡開曼控股有限公司 30%之股權予美國星巴克公司，交易價款預估為新台幣 24,065 佰萬元。

(二)自美國星巴克公司取得統一星巴克股份有限公司 30%之股權，交易價款預估為新台幣 3,254 佰萬元。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為維繫投資人及市場信心，並支持未來營運發展所需之資本支出及穩定普通股股利水準，以及維持最適資本結構，以追求股東權益之極大化。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1)除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、以成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

	106年6月30日		105年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產：</u>				
存出保證金	\$2,402,042	\$2,386,828	\$2,376,488	\$2,359,056
<u>金融負債：</u>				
存入保證金	\$3,339,788	\$3,309,733	\$3,239,187	\$3,212,077
			105年6月30日	
			帳面金額	公允價值
<u>金融資產：</u>				
存出保證金			\$2,361,746	\$2,347,076
<u>金融負債：</u>				
存入保證金			\$3,245,281	\$3,220,964

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

存出/入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團所從事之風險控制及避險策略，係以規避經營風險為主要目標。為達成上述目標，本集團若操作衍生性金融商品時均建立財務避險部位，交易商品之選擇應以規避業務經營所產生之利息支出、資產或負債等風險為之。
- (2) 在衍生性商品之監督管理方面，由財務部門負責管理衍生性商品之交易部位，並定期進行市價之評估，若發現交易及損益情形有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	106年6月30日			105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 1,148	30.4200	\$ 34,922	\$ 942	32.2500	\$ 30,380
人民幣:新台幣	51,541	4.4861	231,218	31,493	4.6436	146,241
日圓:新台幣	226,314	0.2716	61,467	221,092	0.2756	60,933
港幣:新台幣	7,789	3.8964	30,349	9,136	4.1582	37,989
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓:新台幣	\$ 866,700	0.2716	\$235,396	\$ 720,900	0.2756	\$198,680
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 484	30.4200	\$ 14,723	\$ 585	32.2500	\$ 18,866
日圓:新台幣	65,866	0.2716	17,889	45,432	0.2756	12,521
105年6月30日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)			
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣			\$ 6,489	32.2750	\$209,432	
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓:新台幣			\$ 518,100	0.3143	\$162,839	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣			\$ 775	32.2750	\$ 25,013	
日圓:新台幣			216,997	0.3143	68,202	

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$2,839、\$6,361、\$1,686 及 \$5,030。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之政策進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$3,054 及 \$11,531 或減少 \$3,054 及 \$11,531；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加 \$38,113 及 \$29,238 或減少 \$38,113 及 \$29,238。

(1) 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。
- B. 本集團投資之基金多為類貨幣市場型基金，持有之短期票券持有期間均甚短，經評估應無重大市場風險。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十六)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

- B. 集團將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本集團充足之調度水位。於民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$1,227,787、\$847,954 及 \$4,620,233，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債：

106年6月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$1,647,069	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	434,943	-	-	-
應付票據	1,272,588	-	-	-
應付帳款	18,864,929	-	-	-
其他應付款	29,223,402	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	174,814	430,324	67,802	252,925

非衍生性金融負債：

105年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$1,697,601	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	274,000	-	-	-
應付票據	2,207,113	-	-	-
應付帳款	19,927,239	-	-	-
其他應付款	22,942,333	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	225,744	439,038	71,141	399,393

非衍生性金融負債：

105年6月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$1,943,745	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	481,000	-	-	-
應付票據	1,326,142	-	-	-
應付帳款	19,522,375	-	-	-
其他應付款	28,232,058	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	113,701	462,502	11,394	436,688

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證及屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>106年6月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
開放型基金	\$1,227,787	\$ -	\$ -	\$1,227,787
<u>備供出售金融資產</u>				
權益證券	762,269	-	64,460	826,729
政府公債	202,406	-	-	202,406
小計	964,675	-	64,460	1,029,135
合計	\$2,192,462	\$ -	\$ 64,460	\$2,256,922
<u>105年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
開放型基金	\$ 847,954	\$ -	\$ -	\$ 847,954
<u>備供出售金融資產</u>				
權益證券	631,928	-	64,577	696,505
政府公債	202,985	-	-	202,985
小計	834,913	-	64,577	899,490
合計	\$1,682,867	\$ -	\$ 64,577	\$1,747,444

	105年6月30日	重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均) 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 64,728	淨資產價值法	淨資產價值	淨資產價值愈高，公允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日之其他綜合損益無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

本集團營運決策者係以產業別及地區別之角度經營業務；產業別上，著重於便利商店、流通事業及物流事業群等部門之經營；地區別上，因主要營運多位於台灣及中國地區，因此著重於此兩地區。台灣地區所經營之便利商店係本集團主要之營運重心，故單獨列為一營運部門考量其績效，而整個中國大陸則視為同一營運部門。

本集團揭露之營運部門係以便利商店、流通事業群及物流事業群為主要收入來源，其他營運部門包括餐飲事業群、中國事業群及支援事業群，其中支援事業群主要係提供予本集團經營業務有關之服務，如系統維護及開發服務及鮮食生產供應等服務。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者係以營業收入及稅前淨利評估營運部門之表現，並作為績效衡量之基礎。

(三) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	106年1月1日至6月30日					合計
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	
外部收入淨額	\$ 70,173,377	\$32,100,758	\$ 1,356,736	\$ 4,543,967	\$ -	\$108,174,838
內部部門收入	301,869	1,080,717	6,116,306	2,907,921	(10,406,813)	-
部門收入	<u>\$ 70,475,246</u>	<u>\$33,181,475</u>	<u>\$ 7,473,042</u>	<u>\$ 7,451,888</u>	<u>(\$ 10,406,813)</u>	<u>\$108,174,838</u>
部門損益	<u>\$ 6,268,134</u>	<u>\$ 1,564,422</u>	<u>\$ 581,823</u>	<u>\$ 1,604,690</u>	<u>(\$ 2,677,092)</u>	<u>\$ 7,341,977</u>

	105年1月1日至6月30日					合計
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	
外部收入淨額	\$ 68,042,879	\$31,557,127	\$ 1,440,439	\$ 4,710,543	\$ -	\$105,750,988
內部部門收入	287,277	1,363,982	5,577,858	2,943,491	(10,172,608)	-
部門收入	<u>\$ 68,330,156</u>	<u>\$32,921,109</u>	<u>\$ 7,018,297</u>	<u>\$ 7,654,034</u>	<u>(\$ 10,172,608)</u>	<u>\$105,750,988</u>
部門損益	<u>\$ 5,713,814</u>	<u>\$ 1,692,749</u>	<u>\$ 511,942</u>	<u>(\$ 25,089)</u>	<u>(\$ 1,070,869)</u>	<u>\$ 6,822,547</u>

(四) 部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門損益，與財務報表內之收入及稅前淨利採用一致之衡量方式，故無須調節。

統一超商股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國106年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末餘額	實際動 支金額	利率區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之			對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註	
											原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值				
1	統一資訊(股)公司	統一超商食代(股)公司	其他應收款	Y	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	0.97	短期融 通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 194,633	\$ 194,633	
2	統一百華(股)公司	統一超商食代(股)公司	其他應收款	Y	150,000	150,000	150,000	0.99	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	-	239,733	239,733	

註1：對外資金貸與總額及對單一對象限額均以資金貸與公司淨值之40%為限。

統一超商股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國106年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額(註)	持股比例	公允價值	
	股票：							
統一超商(股)公司	統一綜合證券股份有限公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售之金融資產-非流動	36,715,907	\$ 526,873	2.75	\$ 526,873	
統一超商(股)公司	日本Duskin樂濟服務株式會社	無	"	300,000	235,396	0.56	235,396	
統一超商(股)公司	統一投信	"	"	2,667,600	45,298	7.60	45,298	
統一超商(股)公司	安源通訊	"	"	4,172,422	-	10.00	-	
統一超商(股)公司	小淺雅瑪珂	"	"	650,000	4,348	10.00	4,348	
統一超商(股)公司	就業情報資訊	"	"	837,753	14,814	5.37	14,814	
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司	"	以成本衡量之金融資產-非流動	2,572,127	25,721	0.92	25,721	
統一超商(股)公司	坤基創業投資	"	"	321,300	-	6.67	-	
	受益憑證：							
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	31,870,682	\$ 500,057	-	\$ 500,057	
	受益憑證：							
上海統一超商有限公司	上投摩根現金管理貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,101,856	\$ 27,374	-	\$ 27,374	
首卓企業管理顧問(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	907,967	15,059	-	15,059	
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	1,749,050	29,008	-	29,008	
捷順運輸(股)公司	瀚亞成寶貨幣市場基金	"	"	4,781,996	64,540	-	64,540	
統一資訊(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	3,742,311	55,000	-	55,000	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	1,367,890	20,104	-	20,104	
統一(上海)保健品商貿有限公司	上投摩根貨幣市場基金	"	"	10,473,006	46,983	-	46,983	
仲鴻(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	23,809	4,215	-	4,215	
上海統一超商有限公司	上投摩根貨幣市場基金	"	"	6,243,934	28,011	-	28,011	
山東統一銀座商業有限公司	匯豐晉信貨幣B類	"	"	5,000,000	22,431	-	22,431	
山東統一銀座商業有限公司	嘉實安心貨幣	"	"	9,000,000	40,375	-	40,375	
高見文化行銷(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	905,790	15,022	-	15,022	
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	8,892,498	110,037	-	110,037	
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	9,413,734	141,528	-	141,528	
安源資訊(股)公司	瀚亞成寶貨幣市場基金	"	"	8,005,283	108,043	-	108,043	
	股票：							
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	樂清(上海)清潔用具租賃有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	略	\$ 1,672	8.75	\$ 1,672	
	債券：							
壹金卡(股)公司	政府公債	無	備供出售之金融資產-非流動	略	\$ 202,406	-	\$ 202,406	

統一超商股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國106年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目			期初		買入		賣出			本期其他增(減)		期 末		
		目	交易對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	受分損益	股數	金額	股數	金額
	受益憑證：															
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	5,454,347	\$ 80,014	56,874,624	\$ 780,000	53,436,474	\$ 750,258	\$ 750,000	\$ 258	-	\$ 23	8,892,498	\$ 110,037
統一熊品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	15,426,309	226,299	22,582,704	331,500	36,641,123	538,000	537,647	353	-	(48)	1,357,890	20,104
安源資訊(股)公司	元大美泰貨幣市場基金	"	"	"	8,194,155	123,000	36,981,247	555,500	35,761,668	537,118	537,000	118	-	28	9,413,734	141,528
安源資訊(股)公司	翰亞成寶貨幣市場基金	"	"	"	7,719,715	104,000	38,237,668	515,500	37,952,100	511,685	511,500	185	-	43	8,005,283	108,043
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	-	-	31,870,682	500,000	-	-	-	-	-	57	31,870,682	500,057
統一超商(股)公司	統一超商0V1	註2	現金增資	母公司對子公司	140,384,307	5,053,883	26,394,655	782,357	-	-	-	-	-	469,494	168,718,962	6,315,734

註1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」科目。
 註2：係帳列「採用權益法之投資」科目。

統一超商股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易條件與一般交易不同						應收(付)票據、帳款		備註
				交易情形		之情形及原因		估總應收(付)票據、帳款之比				
				金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	率		
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 7,162,989	15	月結30-40天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,327,308)	(10)		
	統一超商(股)公司	子公司	"	1,575,336	3	月結45天	"	"	(609,414)	(4)		
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	925,579	2	月結30天	"	"	(186,825)	(1)		
	聯柏企業(股)公司	"	"	340,945	1	月結10-54天	"	"	(104,148)	(1)		
	高見文化行銷(股)公司	子公司	"	322,173	1	月結30-60天	"	"	(51,741)	(0)		
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	"	210,878	0	月結20-70天	"	"	(49,646)	(0)		
	安源資訊(股)公司	子公司	"	305,716	0	月結15-40天	"	"	(97,922)	(0)		
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	"	168,782	0	月結15-60天	"	"	(60,148)	(0)		
	統一遠達(股)公司	子公司	"	128,572	0	月結60天	"	"	(19,747)	(0)		
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	"	109,607	0	月結30-65天	"	"	(58,094)	(0)		
	維力食品工業(股)公司	"	"	113,838	0	月結30-60天	"	"	(44,483)	(0)		
	捷順運輸(股)公司	統一遠達(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(459,189)	(52)	月結40天	"	"	99,697	56	
		捷盛運輸(股)公司	母公司	"	(393,167)	(45)	月結20天	"	"	74,842	42	
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	(118,305)	(21)	月結15-60天	"	"	21,226	15		
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	統一超商之子公司	進貨	309,754	7	月結30-80天	"	"	(31,468)	(2)		
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(356,460)	(87)	月結45天	"	"	104,705	54		
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	(349,225)	(26)	月結20天	"	"	64,660	26		
	統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	(481,868)	(36)	月結20天	"	"	89,076	36		
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	(345,329)	(26)	月結20天	"	"	67,241	27		
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	393,167	31	月結20天	"	"	(74,842)	(62)		
統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(1,575,336)	(100)	月結45天	"	"	609,414	100		
統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	統一超商之子公司	"	(309,754)	(64)	月結30-110天	"	"	31,468	9		
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	(141,919)	(79)	月結15-20天	"	"	26,337	78		
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨	(322,173)	(50)	月結65天	"	"	51,741	32		
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	(305,716)	(68)	月結15-40天	"	"	97,922	72		
大智通文化行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	345,329	(79)	月結30-60天	"	"	(67,241)	(14)		
	博客眾數位科技(股)公司	"	配送收入	(149,474)	(14)	月結30天	"	"	25,638	5		
統一遠達(股)公司	捷順運輸(股)公司	"	勞務成本	459,189	9	月結40天	"	"	(99,697)	(20)		
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(128,572)	(3)	月結60天	"	"	19,747	1		
捷盟行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司	勞務成本	349,225	42	月結20天	"	"	(64,660)	(27)		
	伸鴻(股)公司	"	"	141,919	17	月結15-20天	"	"	(26,337)	(11)		
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	"	481,868	38	月結20天	"	"	(89,076)	(10)		

統一超商股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司	\$ 648,391	註	\$ -	無	\$ 1,065	\$ -
	統一遠達(股)公司	"	306,151	"	-	"	1,059	-
	統昶行銷(股)公司	"	263,684	"	-	"	642	-
	家福(股)公司	關聯企業	261,299	"	-	"	587	-
	統一星巴克(股)公司	合資公司	223,468	"	-	"	221,345	-
	博客來數位科技(股)公司	子公司	187,005	"	-	"	7,428	-
	統一百華(股)公司	"	148,853	"	-	"	-	-
	愛金卡(股)公司	"	130,868	"	-	"	90,657	-
	捷盟行銷(股)公司	"	103,695	"	-	"	1	-
博客來數位科技(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	146,073	6.28	-	"	146,073	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	104,705	10.59	-	"	37,570	-
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	609,414	10.84	-	"	293,692	-
統一客樂得服務(股)公司	統一遠達(股)公司	統一超商之子公司	779,492	註	-	"	779,492	-
統一遠達(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	117,565	"	-	"	66,979	-

註：主要係應收進貨獎勵金、應收icash消費款、應收集貨款及應收股利款等，故不適用。

統一超商股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國106年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形							佔合併總營收或總資產
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	之比率
0	統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 130,868	月結30-60天	0.14
0	統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	648,391	月結30-60天	0.71
0	統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司對子公司	什項收入	(126,540)	月結60天	0.24
1	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	609,414	月結45天	0.66
2	統一百華(股)公司	統一超食代(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	150,000	106年9月30日到期	0.16
3	統一資訊(股)公司	統一超食代(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	100,000	106年9月30日到期	0.11
4	統一客樂得服務(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	779,492	月結40天	0.85
5	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(393,167)	月結20天	0.74
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(459,189)	月結40天	0.87
7	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(349,225)	月結20天	0.66
8	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(481,868)	月結20天	0.91
9	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(345,329)	月結20天	0.65
10	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	(1,575,336)	月結45天	2.97
11	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	(309,754)	月結30-110天	0.58
12	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	(322,173)	月結65天	0.61
13	大智通文化行銷(股)公司	博睿來數位科技(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(149,474)	月結30天	0.28
14	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(141,919)	月結15-20天	0.27
15	統一速達(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	(146,521)	月結40天	0.28
16	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	104,705	月結45天	0.11
17	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	117,565	月結30-60天	0.13
18	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	(118,305)	月結15-60天	0.22
19	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	(356,460)	月結45天	0.67
20	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	(305,716)	月結15-40天	0.58

統一超商股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		投資損益		
統一超商(股)公司	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資	\$ 5,776,102	\$ 4,983,745	166,718,962	100.00	\$ 6,315,734	\$ 725,630	\$ 725,630	子公司	
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	藥妝日用品百貨零售	288,559	288,559	40,000,000	100.00	1,220,509	168,712	168,712	子公司	
統一超商(股)公司	統一遠達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,308,568	202,758	141,930	子公司	
統一超商(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站、電梯安裝及 維修保養工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	650,212	52,781	42,684	子公司	
統一超商(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日 用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	673,231	141,925	97,043	子公司	
統一超商(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	840,000	840,000	27,999,999	70.00	419,532	150,230	105,161	子公司	
統一超商(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	鮮食製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	440,897	6,698	6,028	子公司	
統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	23,605,042	60.00	540,190	188,357	113,027	子公司	
統一超商(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服 務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	482,846	53,259	45,802	子公司	
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	332,482	332,482	24,382,921	86.76	328,566	31,849	27,632	子公司	
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	台灣	出版品及電子商務物 流及倉儲	50,000	50,000	10,847,421	100.00	308,522	96,237	96,237	子公司	
統一超商(股)公司	博客眾數位科技(股)公司	台灣	無店面零售業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	313,093	209,987	105,056	子公司	
統一超商(股)公司	統一蘭陽藝文(股)公司	台灣	藝文展覽業	200,000	200,000	20,000,000	100.00	230,773	232	216	子公司	
統一超商(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品租賃買賣	102,000	102,000	10,199,999	51.00	167,709	69,397	35,392	子公司	
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票證業	500,000	500,000	50,000,000	100.00	349,222	20,135	20,135	子公司	
統一超商(股)公司	仁暉投資(股)公司	台灣	專業投資	261,087	196,187	6,500,000	100.00	70,304	329	329	子公司	
統一超商(股)公司	首阜企業管理顧問(股)公 司	台灣	管理顧問業	9,506	9,506	2,500,000	100.00	67,622	16,609	16,609	子公司	
統一超商(股)公司	統一超商藥妝事業中國控 股有限公司	英屬維京群島	專業投資	277,805	277,805	8,746,008	92.20	62,029	2,156	1,988	子公司	
統一超商(股)公司	統超保險經紀人(股)公司	台灣	保險經紀人	213,000	213,000	1,500,000	100.00	19,606	4,045	4,045	子公司	
統一超商(股)公司	酷聖石冰淇淋(股)公司	台灣	冰淇淋販售	170,000	170,000	12,244,390	100.00	19,167	9,426	9,426	子公司	
統一超商(股)公司	統一佳佳(股)公司	台灣	運動及美容業	35,000	35,000	1,500,000	100.00	62,273	7,727	7,727	子公司	
統一超商(股)公司	二十一世紀生活事業(股) 公司	台灣	餐飲及物品販售業	60,680	60,680	10,000,000	100.00	2,584	19,375	19,375	子公司	
統一超商(股)公司	統一超商東京行銷株式會 社	日本	貿易及管理顧問業	35,648	35,648	9,800	100.00	69,147	8,382	8,382	子公司	
統一超商(股)公司	統一聖娜多堡(股)公司	台灣	麵包零售販賣	391,300	391,300	6,511,963	100.00	13,258	4,618	4,618	子公司	
統一超商(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	台灣	接受機關事業委託貨 款收取業務	10,500	10,500	1,049,999	70.00	52,231	44,434	31,104	子公司	
統一超商(股)公司	統一午茶風光(股)公司	台灣	餐飲、百貨零售業	147,900	86,700	14,789,999	51.00	62,203	52	27	子公司	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		投資損益		
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	\$ 720,000	\$ 720,000	72,000,000	20.00	\$ 736,233	\$ 39,133	\$ 7,826	註一	
統一超商(股)公司	統一星巴克(股)公司	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	355,110	365,036	109,511	註一	
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	91,414	91,414	6,429,999	25.00	165,810	111,658	27,964	註一	
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,046,546	887,548	165,107	註一	
統一超商(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	3,191,700	263,387,500	19.00	1,923,650	(151,466)	(28,779)	註一	
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資	500,000	500,000	44,100,000	3.33	447,906	300,627	10,289	註一	
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司	台灣	食品烘焙業	112,088	112,088	7,500,049	50.00	98,076	31,532	16,211	註一	
統一超商(股)公司	統一生機開發(股)公司	台灣	保健有機食品銷售	47,190	47,190	1,833,333	36.67	37,637	22,007	8,053	註一	
統一超商(股)公司	統智科技(股)公司	台灣	軟體開發及電話客服	7,500	7,500	750,000	15.00	15,338	7,561	1,853	註一	
統一超商(股)公司	統合開發(股)公司	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	12.46	126,325	(28,488)	(5,096)	註一	
統一超商(股)公司	萬通證券金融(股)公司	台灣	證券金融	1,050	1,050	108,160	0.02	1,774	320,102	64	註一	
捷盛運輸(股)公司	捷順運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	266,700	266,700	26,670,000	100.00	344,243	24,248	24,248	孫公司	
捷盟行銷(股)公司	伸鴻(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	15,300	15,300	2,871,300	51.00	61,405	24,804	12,650	孫公司	
捷盟行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	44,975	44,975	9,481,500	49.00	136,455	33,120	16,229	孫公司	
伸鴻(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	16,709	17,856	1,161,000	6.00	16,709	33,120	1,987	孫公司	
大智通文化行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	27,550	27,550	3,870,000	20.00	55,696	33,120	6,624	孫公司	
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷(股)公司	台灣	出版業	60,000	60,000	6,000,000	60.00	67,269	3,671	2,202	孫公司	
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	23,850	23,850	4,837,500	25.00	69,620	33,120	8,280	孫公司	
統昶行銷(股)公司	英屬維爾京群島商統昶維京控股有限公司	英屬維京群島	專業投資	87,994	87,994	2,990	100.00	99,544	4,571	4,241	孫公司	
統一超商B.V.I.	統一超商納閩島控股有限公司	其他	專業投資	887,149	887,149	29,163,337	100.00	1,751,037	117,299	117,299	孫公司	
統一超商B.V.I.	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	4,589,961	3,145,369	129,732,730	100.00	4,664,488	681,055	681,055	孫公司	
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	便利商店業	886,296	886,296	239,376,070	52.22	1,669,813	269,631	131,657	孫公司	
統一超商香港控股有限公司	統一超商餐飲開曼控股有限公司	開曼群島	專業投資	158,430	158,430	8,880,000	100.00	31,803	(803)	(803)	孫公司	
統一超商香港控股有限公司	統一咖啡開曼控股有限公司	開曼群島	專業投資	54,756	54,756	1,800,000	30.00	2,199,936	2,507,518	752,255	孫公司	
統一超商香港控股有限公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	開曼群島	專業投資	22,511	22,511	740,000	7.80	5,248	2,156	168	孫公司	
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	專業投資	89,415	89,415	3,000,000	100.00	47,395	(22,481)	(22,500)	孫公司	
博客來數位科技(股)公司	博客來(英屬維京群島)有限公司	英屬維京群島	專業投資	1,478	1,478	500	100.00	588	(4)	(5)	孫公司	
樂濟服務(股)公司	英屬維京群島樂濟中國控股有限公司	英屬維京群島	專業投資	23,023	23,023	7,000	100.00	2,274	(36)	-	孫公司	
統一精工(股)公司	統精(股)公司	台灣	加油站業	9,600	25,553	960,000	60.00	24,479	7,382	4,429	孫公司	
仁暉投資(股)公司	博客來數位科技(股)公司	台灣	無店面零售業	-	-	1	0.00	-	209,987	-	孫公司	
仁暉投資(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	-	-	1	0.00	-	150,230	-	孫公司	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
仁暉投資(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站、電梯安裝及 維修保養工程業	\$ -	\$ -	1	0.00	\$ -	\$ 52,781	\$ -	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服 務	-	-	1	0.00	-	53,259	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一遠達(股)公司	台灣	宅配貨運業	-	-	1	0.00	-	202,758	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	-	-	1	0.00	-	31,849	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品租賃買賣	-	-	1	0.00	-	69,397	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日 用品之買賣	-	-	1	0.00	-	141,925	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一多拿滋(股)公司	台灣	食品烘焙業	-	-	1	0.00	-	31,532	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一起食代(股)公司	台灣	鮮食製造業	-	-	1	0.00	-	6,698	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	-	-	1	0.00	-	188,357	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	-	-	1	0.00	-	111,658	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	台灣	接受事業機關委託貨 款收取業務	-	-	1	0.00	-	44,434	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一午茶風光(股)公司	台灣	餐飲、百貨零售業	-	-	1	0.00	-	52	-	孫公司
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.	菲律賓	物流及倉儲	27,123	27,123	4,500,000	100.00	27,123	3,782	-	孫公司
Philippine Seven Corp.	Store Sites Holding, Inc.	菲律賓	專業投資	29,378	29,378	40,000	40.00	29,378	549	-	孫公司

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

統一超商股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接或間接	本期認列投	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額						
上海統超商貿有限公司	食品商品買賣	\$ 270,130	註1	\$ 157,289	\$ -	\$ -	\$ 157,289	(\$ 764)	100.00	(\$ 764)	\$ 31,519	-	註3
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	348,044	註1	60,840	-	-	60,840	2,459,410	30.00	796,732	1,837,595	-	註3
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	448,613	註1	286,474	-	-	286,474	2,230	100.00	2,230	66,391	-	註3
統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	1,973,897	註1	2,080,701	-	-	2,080,701	(72,156)	100.00	(73,529)	29,259	-	註3
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	60,840	註1	60,840	-	-	60,840	28,970	100.00	28,970	324,639	-	註3
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	998,359	註1	726,571	269,351	-	995,922	(24,555)	100.00	(24,555)	166,560	-	註3
成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	448,613	註1	394,319	-	-	394,319	(18,565)	100.00	(18,565)	36,005	-	註3、註4
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	269,168	註1	124,064	-	-	124,064	16,380	55.00	8,839	185,418	-	註2
統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	91,260	註1	91,260	-	-	91,260	(15,653)	73.74	(11,801)	15,371	-	註3
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	179,445	註1	174,167	-	-	174,167	10,004	80.00	7,711	145,803	-	註3
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	269,168	註1	20,373	-	-	20,373	(1,140)	4.46		853	-	註3
北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網路技術開發及服務	456	註1	-	-	-	-	(5)	50.03	(2)	17	-	註3
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	269,168	註1	269,168	-	-	269,168	6,375	100.00	6,274	277,004	-	註3
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	224,307	註1	89,723	134,584	-	224,307	(5,456)	100.00	(5,569)	218,670	-	註3

註1：係透過第三地區公司投資設立之公司再投資大陸公司。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表評價及揭露。

註3：係依經該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

註4：業已申請經濟部投審會核准，惟相關文件尚未報經濟部投審會備查。

公司名稱	本期期末累計自	依經濟部投審會	
	台灣匯出赴大陸	經濟部投審會	規定赴大陸地區
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
統一超商(股)公司	\$ 4,010,692	\$ 7,388,715	\$ 18,045,511
統一藥品(股)公司	91,260	91,260	421,438
樂清服務(股)公司	20,373	20,373	219,626
統昶行銷(股)公司	90,269	90,269	528,883